

WMW 資産管理会社の入力について

資産管理会社

資産管理会社とは、「不動産などの資産を保有している富裕層の方が、会社へ資産を譲渡等を行うことにより、会社所有として当該資産の運用を行っていくことを目的に設立した会社」を指します。資産管理会社を設立するメリットとして、相続税等の節税対策を行うことができるケースもございます。

WMWにおいても、下記入力方法により資産管理会社設立の対策を講じることが可能です。

- ① お客様の現状の資産等の情報を入力する
- ② ①で入力したお客様の情報をコピーする
- ③ コピーしたお客様の情報にて資産管理会社の情報を入力する
- ④ 現状とコピーした情報を比較する

<①現状の入力>

<②現状のコピー>

<③資産管理会社の入力>

ケース概要

下表記載の保有資産から不動産投資のため購入したマンション（土地及び建物）を資産管理会社へ移動させます。

資産管理会社に係る株価評価は、会社規模が小会社として類似業種比準価額50%/純資産価額50%の評価とします。（特定会社に該当しない）

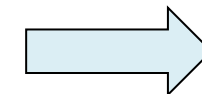
<現状保有資産>

種類	名前	相続税評価額
金融資産	預貯金	1,000万円
	有価証券等	1,373万円
保険	終身保険	3,600万円
不動産	土地（自宅）	1,000万円
	建物（自宅）	500万円
賃貸	土地（マンション）	3,280万円
	建物（マンション）	3,280万円

お客様



資産管理会社



賃貸マンションの
土地及び建物を資
産管理会社に移動

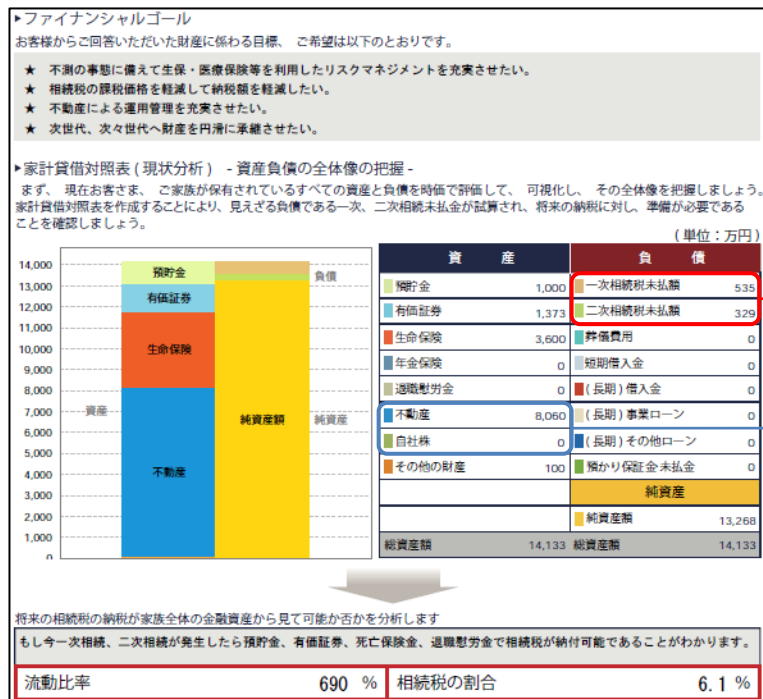
WMW 資産管理会社の入力について

現状vs対策後

一次相続税額及び二次相続税額の合計額について、資産管理会社を設立した結果と現状との比較を「見える化」することができます。下記は現状と対策後の簡易帳票の抜粋となります。

本ケースですと、資産管理会社を設立したことにより一次相続税額及び二次相続税額の合計額が、資産管理会社を設立したことにより386万円減少したことがわかります。

<現状>



<対策後>

